شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام – الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي – الهرم – الجيزة

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبا الحسابات	–
المركز المالي المجمع	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٦-٣٨

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام – الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي – الهرم – الجيزة

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية -شركة مساهمة مصرية-والمتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

صلاح المسري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٨ مارس ٢٠١٧

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول			
الاصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة (بالصافي)	(١١)	٣ ٠٦٦ ٢٥٠ ٧٨٤	٢ ٧٦١ ٢٧٢ ١٩٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٣٨٣ ٢١٠ ٤٨١	٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤
الثروة النباتية	(١٣-١)	١٣ ٤٦٩ ٤٢١	–
الثروة النباتية – تحت التنفيذ	(١٣-٢)	٣ ٩٥٥ ٨٠٨	١٤ ٣٠٤ ٠٢٩
الثروة الحيوانية	(١٤)	٨٧ ٨٩٢ ٤٨٢	٤٠ ٠٦٦ ٠٦٧
مدفوعات تحت حساب استثمارات		–	١٠ ١٥٠ ٠٠٠
استثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)	(١٠)	٧ ٠٨٧ ٦٢٥	–
أصول أخرى طويلة الأجل		٧٦٥ ٢٣٢	٧٧٣ ٥٠٤
أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل	(٢٩)	٩ ٨١٥ ٧٦٧	–
الشهرة	(٣٣)	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠
الأصول طويله الأجل		٣ ٦٦٩ ٥٤٠ ٤٩٠	٣ ٣٥٤ ٥٢٨ ٥٠٧
الأصول المتداولة			
استثمارات محتفظ بها بغرض البيع		–	٥٠ ٩٢٩ ٤٤٥
أصول حيوية زراعات قائمة		١٧ ٢٧٩ ٥٣٥	٣٣ ٠٢١ ٢١١
مخزون	(١٦)	١ ٣٢٥ ٨٧٩ ٢٠٧	٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩
عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٧)	٣٥٣ ٠١٩ ١١٤	١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠
نقدية وما فى حكمها	(١٨)	١٢٩ ٥٩١ ٢٢٩	٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠
الأصول المتداولة		١ ٨٢٥ ٧٦٩ ٠٨٥	١ ٦٤٠ ٧٣٤ ٠٤٥
إجمالى الأصول		٥ ٤٩٥ ٣٠٩ ٥٧٥	٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
إحتياطي قانوني		٤٩٧ ٢٤٥ ٩٧٢	٤٦٧ ٣٤٧ ٠٠٦
إحتياطي عام – علاوة إصدار	(١٩-١)	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨
أرباح مرحلة		٤٧٨ ٣٠٨ ٣٦٠	٤١٨ ١٤٧ ٠٩٤
إجمالي الدخل الشامل		٤٣ ٥٢٤ ١٨١	٢٦٤ ٣٠٦ ٩٣٣
حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم		٢ ٢٩١ ٤٠٤ ٠٢٣	٢ ٤٢٢ ١٢٦ ٥٤٣
حقوق الأقلية		٧٥٦ ٩٩٠	٨١٨ ٧٧٦
حقوق الملكية		٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣	٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	٨٠٣ ٧٨٨ ٦٦٥	١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	(٢٤)	٤٧ ٧٠١ ٤٠٧	٦٩ ٨٤٠ ٩٣٥
إيرادات مؤجلة	(٢٥)	١٠٨ ٤٤٢ ٠٥٦	١٥ ٥٥٩ ٦٥٣
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٦)	٢٠٦ ٦٧٣ ١٨٧	١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤
الإلتزامات طويلة الأجل		١ ١٦٦ ٦٠٥ ٣١٥	١ ٢٥٣ ٣٣٧ ٦٤٧
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(٢٢)	٩ ٤٢٨ ٠٠٨	١١ ٩٥٩ ٨٧٦
بنوك سحب على المكشوف	(١٨)	٢٥ ٠٣١ ٤٨٠	٣٢ ٤٤٣ ١٢٩
بنوك – تسهيلات ائتمانية	(٢١)	١ ٠٤٩ ٨٠٣ ٨٣٤	٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣)	٦١٢ ٨٦٨ ٩٣٤	٣١٧ ٨١٣ ١١٣
ضرائب الدخل		٣٤ ٤٨٣ ١٩٨	٧٢ ٣٣٩ ٩٢١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٢-١)	١٤ ١٧٨ ٤٤١	–
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول	(٢٠)	٢٩٠ ٧٤٩ ٣٥٢	٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١
الإلتزامات المتداولة		٢ ٠٣٦ ٥٤٣ ٢٤٧	١ ٣١٨ ٩٧٩ ٥٨٦
إجمالي الالتزامات		٣ ٢٠٣ ١٤٨ ٥٦٢	٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٥ ٤٩٥ ٣٠٩ ٥٧٥	٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبى

رئيس مجلس الادارة
صفوان ثابت

تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي المبيعات		٤ ٩٩٢ ٨٥٧ ٧٦٩	٤ ٢٣١ ١٦١ ٨٧٦
تكلفة المبيعات		(٣ ٥٣٨ ٣٩٢ ٠٩٨)	(٢ ٧٤٩ ٣٥٨ ٤٩٠)
مجمل الربح		١ ٤٥٤ ٤٦٥ ٦٧١	١ ٤٨١ ٨٠٣ ٣٨٦
ايرادات أخرى	(٥)	٦٢ ٤٨٨ ٩٠٥	١٨ ٠٢٩ ٢٨٨
مصروفات بيع وتوزيع		(٨٣٨ ٨٣٨ ٥٩٨)	(٦٥٥ ١١٠ ٣٥٥)
مصروفات إدارية وعمومية	(٦)	(١٧٤ ٩٥٧ ١٥٥)	(١٤٥ ٩٣٦ ١٣٥)
مصروفات أخرى	(٧)	(٣٨ ٠٧٤ ٠٠٠)	(٥١ ٩٧٥ ٤٩١)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		(١٢ ٠٢٠ ٠٠٠)	(١١ ١٨٠ ٠٠٠)
نتائج أنشطة التشغيل		٤٥٣ ٠٦٤ ٨٢٣	٦٣٥ ٦٣٠ ٦٩٣
نصيب القابضة في خسائر الشركات تحت السيطرة المشتركة		(٣ ٠٦٢ ٣٧٥)	-
إيرادات بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع		٥ ٥٧٠ ٥٥٧	-
تكاليف إنهاء خدمة		(٤ ٨١٩ ٠٥٩)	(١٠ ٦٧٠ ٣٠٩)
الايرادات والمصروفات التمويلية	(٨)	(٣٠٢ ٠٠٥ ٠٩٢)	(١٧٤ ٥٦١ ١٧٧)
صافي الارباح قبل الضرائب		١٤٨ ٧٤٨ ٨٥٤	٤٥٠ ٣٩٩ ٢٠٧
فروق ضرائب سنوات سابقة		٦ ٢٧٢ ٦٣٦	٢٣٠ ٧٢٦
ضرائب الدخل		(٣٦ ٧٩٩ ٥١٢)	(٧٢ ٣٣٩ ٩٢١)
ضريبة قطعية على الاستثمارات		(١٢ ٤٩٥ ٨٦٠)	(١٨ ٥٩٥ ٥٣٥)
الضريبة المؤجلة	(٢٦)	(٥٢ ٠٧٤ ٣٧٣)	(٧٩ ٧٦١ ٤٨٦)
صافي ربح العام		٥٣ ٦٥١ ٧٤٥	٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١
يتم توزيعه كما يلى			
نصيب مساهمى الشركة القابضة		٥٣ ٥١٦ ٩٦٧	٢٧٩ ٨٢٩ ٣١٧
نصيب الأقلية		١٣٤ ٧٧٨	١٠٣ ٦٧٤
		٥٣ ٦٥١ ٧٤٥	٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي ربح العام	٥٣ ٦٥١ ٧٤٥	٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١
الدخل الشامل الآخر	–	–
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	–	–
إجمالى الدخل الشامل عن العام	**٥٣ ٦٥١ ٧٤٥**	**٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١**
يتم توزيعه كما يلى		
نصيب مساهمى الشركة القابضة	٥٣ ٥١٦ ٩٦٧	٢٧٩ ٨٢٩ ٣١٧
نصيب الأقلية	١٣٤ ٧٧٨	١٠٣ ٦٧٤
	٥٣ ٦٥١ ٧٤٥	**٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١**

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	إحتياطى قانونى جنيه مصري	إحتياطى عام علاوة إصدار جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة جنيه مصري	حقوق الاقلية الفترة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٤٣٥ ٥٥٣ ٧٣٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤١٤ ٢٦٢ ٨٨٦	١٦١ ٥٥٠ ٨٥٠	٧٦١ ٩٣١	٢٢٨٤ ٤٥٤ ٩٠٩
رد تسويات أول المدة	–	٢٣ ٧١٦ ٠٩١	–	(٩٦ ٢٢٠ ٤٧٥)	١٠٨ ٩٤١ ١٢٧	–	٣٦ ٤٣٦ ٧٤٣
توزيعات أرباح عام ٢٠١٤	–	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	–	٩١ ٤٨٧ ٠٩٩	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	–	(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة	–	٢٠ ٠٣٣ ٤٦١	–	(٣٣ ٧٦٥ ٥٨١)	–	–	(١٣ ٧٣٢ ١٢٠)
تسويات المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	–	(٢٣ ٧١٢ ٠٠١)	–	٤٢ ٣٨٣ ١٦٥	(٥٠ ٨٩٩ ٨٩٦)	١٠ ٥٤٢	(٣٢ ٢١٨ ١٩٠)
صافى أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التوزيعات الفترية	–	–	–	–	٢٧٩ ٨٢٩ ٣١٧	٤٦ ٣٠٣	٢٧٩ ٨٧٥ ٦٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٤٦٧ ٣٤٧ ٠٠٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤١٨ ١٤٧ ٠٩٤	٢٦٤ ٣٠٦ ٩٣٣	٨١٨ ٧٧٦	٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩
الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٤٦٧ ٣٤٧ ٠٠٦	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤١٨ ١٤٧ ٠٩٤	٢٦٤ ٣٠٦ ٩٣٣	٨١٨ ٧٧٦	٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩
رد تسويات أول المدة	–	٢٣ ٧١٢ ٠٠١	–	(٤٢ ٣٨٣ ١٦٥)	٥٠ ٨٩٩ ٨٩٦	(١٠ ٥٤٢)	٣٢ ٢١٨ ١٩٠
توزيعات أرباح عام ٢٠١٥	–	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	–	٦٧ ٠٤٦ ٩٥١	(٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠)	–	(١٨٤ ٢٥٠ ١٩٣)
نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة	–	١٦ ٢٨٦ ٩٧٧	–	(٣١ ٨٤٢ ٠١٢)	–	–	(١٥ ٥٥٥ ٠٣٥)
تسويات المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	–	(٢٣ ٣٢٦ ١٧٨)	–	٦٧ ٣٣٩ ٤٩٢	(٦٠ ٦٧٦ ٣٠٥)	(١٨٦ ٠٢٢)	(١٦ ٨٤٩ ٠١٣)
صافى أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بعد التوزيعات الفترية	–	–	–	–	٥٣ ٥١٦ ٩٦٧	١٣٤ ٧٧٨	٥٣ ٦٥١ ٧٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٤٩٧ ٢٤٥ ٩٧٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٧٨ ٣٠٨ ٣٦٠	٤٣ ٥٢٤ ١٨١	٧٥٦ ٩٩٠	٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح		١٤٨ ٧٤٨ ٨٥٤	٤٥٠ ٣٩٩ ٢٠٧
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	(١١)	٢٣٤ ٤٩٣ ٥١٧	٢٠٤ ٢٧٥ ٠٨٥
(أرباح) رأسمالية		(٧ ٥٨١ ٧١٢)	(٢ ٩٠٧ ٢٢٤)
أرباح بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع		(٥ ٥٧٠ ٥٥٥)	–
الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة		–	١٣ ٢١٥ ٠٠١
التغير في استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية		(٧ ٠٨٧ ٦٢٥)	–
التغير في القيمة الحالية للاصول الحيوية		–	–
الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى		٢ ٢٨٦ ٢٣٠	٢ ٠١٧ ٧٧٥
رد الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى		(٦١ ١٧٥)	–
الأنخفاض قيمة المخزون		٩٣ ٩٦٤	١٢ ٨٦٥ ٨٩١
رد التخفيض في قيمة المخزون	(١٦)	(٤٢ ٠٢١)	–
تدعيم مخصص مطالبات	(٢٢)	٣ ٥٦٨ ٨٣٧	٨ ٩٦٧ ٨٢٤
أقساط تأجير تمويلي		٢١ ٩٠٥ ١٥١	١٢ ١٠١ ٣٢٥
استهلاك الثروة الحيوانية	(١٤)	٦ ٦٥٢ ٠٣٣	٦٧٣ ١١٣
ولادات القطيع		(١٣ ٣٩٧ ٢٥٠)	(٢ ٨٨٩ ٠٠٠)
رسملة تكاليف تربية القطيع		(١٧ ٨٧٧ ٢٢٨)	(٤ ٤٨٥ ٣٧٨)
خسائر بيع ابقار		٢ ٠٣٤ ٧٠١	٢٢١ ٤٠٣
خسائر نفوق عجول		١ ٤٣٥ ٧٥١	٣١٦ ٤٩١
فروق تقييم عمله		(٤٧ ١٨٩ ٢٢٧)	٧ ٥٨٨ ٣٦٩
فوائد دائنة	(٨)	(١٦ ٥٥٨ ٤٤١)	(١٤ ٢٦٤ ٨٣٢)
فوائد ومصروفات تمويلية	(٨)	٢٧١ ٣٧٤ ٣٠٦	١٩٦ ١٤٤ ٤٨٠
		٥٧٧ ٢٢٨ ١١٠	٨٨٤ ٢٣٩ ٥٣٠
فوائد ودائع محصلة		١٦ ٥٥٨ ٤٤١	١٤ ٢١١ ٩٢٨
فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة		(٢٦٩ ٨٧٨ ٢٧٥)	(١٩٥ ٣١٥ ٦٢١)
التغير فى			
المخزون	(١٦)	(٧٥٢ ٠٧٥ ٦٣١)	(٦١ ٧٨٥ ٨٨٤)
أصول حيوية زراعات قائمة		١٥ ٧٤١ ٦٧٦	(٤٣٢ ٥٣٦)
العملاء والأرصدة المدينة الأخرى	(١٧)	(١٧٧ ٠٤١ ٦٠٤)	٩ ٨٤٣ ٩٥٢
المستحق من أطراف ذوي علاقة		–	٨١٥ ٥٥٨
التغير فى الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٣)	٢٠٣ ٣٦٤ ١٠٣	(٣٨ ٣١٨ ٥٤٣)
المستحق لأطراف ذوي علاقة		١٤ ١٧٨ ٤٤١	–
إيرادات مؤجلة		–	١٣ ٨٢١ ١٢١
توزيعات ارباح مدفوعة للعاملين		(٢٥ ٠٦٧ ٥٨٤)	(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)
المستخدم من مخصص المطالبات		(٦ ١٠٠ ٧٠٥)	(٥ ٥٧٩ ١٦٨)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة عن الأنشطة التشغيلية		**(٤٠٣ ٠٩٣ ٠٢٨)**	**٥٩٩ ١٦٤ ٤٦٣**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(١١&١٢)	(٥١٦ ١٧٩ ٦١١)	(٣٥٣ ٤٧٠ ٣٨٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣١ ٩٤٨ ٥٥٨	١٠٨ ٢٥٧ ٢٤١
مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية	(١٤)	(٣٥ ٠٩٣ ٩٨٢)	(٣٤ ٥٤٩ ٩١٣)
متحصلات من بيع ثروة نباتية وحيوانية	(١٤)	٥ ٢٩٨ ٣٦٠	–
مقبوضات من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع		٥٦ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٠ ١٥٠ ٠٠٠)
التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية		**(٤٥٧ ٥٢٦ ٦٧٥)**	**(٢٨٩ ٩١٣ ٠٥٧)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المحصل من بنوك تسهيلات إئتمانية	(٢١)	٤١٢ ٧٢٩ ٦٢٨	(١٠٥ ٢٧٤ ٠٨٣)
المسدد من قروض بنكية	(٢٠)	(١٦٦ ١٤٩ ٥٦٩)	٢٨٤ ٨٢٨ ٦٧٨
(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار	(٢٩)	(٢١ ٩٠٥ ١٥١)	(١٢ ١٠١ ٣٢٣)
محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار	(٢٩)	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	–
توزيعات ارباح مدفوعة المساهمين		(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)
النقص في حقوق الأقليه		(١٩٦ ٥٦٣)	(٤٦ ٨٣٠)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		**١٨٩ ٢٣١ ٨٥٢**	**٥٧ ٨٧٠ ٦٧٣**
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(٦٧١ ٣٨٧ ٨٥١)**	**٣٦٧ ١٢٢ ٠٧٩**
أثر التغير في فروق العملة		١٣ ٤٧٢ ٩١٩	(٧ ٥٦٣ ٣١٥)
النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير		**٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١**	**٤٠٢ ٩١٥ ٩١٧**
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	(١٩)	**١٠٤ ٥٥٩ ٧٤٩**	**٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١**

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية – عام ١٩٩٥ فى ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٩٩٥/١/١٠ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد – ميدان لبنان – المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر – المنطقة الصناعية الأولى – قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

٢-١ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٨ مارس ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية فى الميزانية:-
- الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (ايضاح ٤-١).
- الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٢).

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٢-٣ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٣-١٠) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء وأوراق قبض.
إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

استثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (الشقيقة)

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها. الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من ايرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير او السيطرة المشتركة وحتى تاريخ انتهائها. عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف باي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التى يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.

٣-٢ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الاحنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت السيطرة المشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدارج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٣-٤ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الاولى بالمديونيات والودائع فى تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما فى ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بهم فى تاريخ المعاملة والذى عنده تكون الشركة طرفا فى الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالى عند انتهاء حقوقه التعاقدية فى التدفقات النقدية لهذا الأصل او أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل فى معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التى قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافى القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذة المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة او تحقق الأصل المالى وتنهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة والتى تم تصنيفها كمتاحة للبيع أو التى لم يتم تبويبها فى اية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطى القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للارباح او الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتى تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما فى حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم راس المال (أسهم الخزينة)

إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فأن المبلغ المدفوع والذي يتضمن اى تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اى تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوما من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فأن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية هذه الشركة.

٣-٥ **الأصول الثابتة**

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١١).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسملة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.
يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء
يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بيان الأصل	العمر الإنتاجى المقدر بالسنوات
مبانى وإنشاءات ومرافق	٥٠-١٣,٣
آلات ومعدات	١٣-١
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٨-١,٥
عدد وأدوات	١٠-١,٠٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١
الفوارغ البلاستيكية	٥
حاسب آلى	٥ - ٣,٣٣
آبار	٢٥ أو عمر البئر

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٣-٦ **مشروعات تحت التنفيذ**
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ فى الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٣-٧ **المحاسبة عن المنح الحكومية**
المنح الحكومية المرتبطة بأصول – بما فى ذلك المنح غير النقدية المثبتة بقيمتها العادلة – تعرض فى الميزانية بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت فى قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجى منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٣-٨ **الثروة النباتية**
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الإعتراف بها كأصول طويلة الأجل بالميزانية ضمن بنود مشروعات تحت التنفيذ عندما تصل إلى الإنتاجية الحدية المخططة لها يتم تبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل (ثروة نباتية)، ويتم إهلاكها علي (٢٥-٥٠) سنة علي التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

٣-٩ **الأصول الحيوية**
الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع مع إدراج أية تغيرات فى الأرباح والخسائر. تكلفة البيع تشمل كافة التكاليف الضرورية لبيع الأصل وتشمل تكلفة النقل. يتم تحويل المنتجات الزراعية للمخزون بقيمتها العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع فى تاريخ الحصاد.

اذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاهلاك وأى خسائر مجمعة لانخفاض فى القيمة وذلك نظرا لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم امكانية قياس قيمتها العادلة.

٣-١٠ الإيجار التمويلى

فى حالة الشركة هى المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.
يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادا

٣-١١ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

٣-١٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (أيهما اقل). ويتم احتساب التكلفة على اساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقا لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافى القيمة البيعية (أيهما اقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء علي مستوي الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

فى تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعى لانخفاض قيمة الاصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد علية.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والاصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاسترادادية لهذه الأصول. بالنسبة للاصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التى مازالت غير متاحة للاستخدام فأن قيمتها الاسترادادية يتم تقديرها فى نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاسترادادية.

تتمثل القيمة الاسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل او الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فأن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معا في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١٤ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقا لهذا القانون فأن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

٣-١٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، وتقدير الألتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقا لأفضل تقدير.

٣-١٦ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الايراد من بيع البضائع فى خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالايراد عند تواجد دليل مقنع، عادة فى شكل اتفاق بيع وبان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثة والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فية وانة لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الايراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. اذا كان منح الخصم محتمل حدوثة وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الايراد عند الاعتراف بالمبيعات.

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

٣-١٧ إيراد الإيجار

أيراد الايجار من الأصول الأخرى يدرج بإيرادات أخرى.

٣-١٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير فى القيمة العادلة فى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك فى الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتى لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء او إنشاء او إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

٣-١٩ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣-٢٠ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات, باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-٢١ الأصول المحتفظ بها للبيع او للتوزيع

الأصول طويلة الاجل او المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع او التوزيع إذا ما كان هناك إحتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو التوزيع وليس الاستمرار فى الاستخدام.

وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الاصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الاصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ايهما اقل ومخصوماً منها تكلفة البيع. اية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية او أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين او الاستثمار العقارى او الاصول البيولوجية والتى يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف فى أصول محتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر.الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن اية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو التوزيع فإن الاصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو اهلاكها وأية اصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم إعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٣-٢٢ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٣-٢٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح –دون وجود إمكانية الإلغاء– بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.

إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة اكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٤-٢ الأصول الحيوية
بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات أخرى

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
ايرادات دعم الصادرات	١٣ ٩٨٢ ٦١٧	٣ ٠٣٤ ٣١٩
أرباح رأسمالية مؤجلة	١٤ ٨٢٠ ٣٩٩	١ ٧٣٨ ٥٨٤
أرباح رأسمالية	٧ ٥٨١ ٧١٢	٢ ٩٠٧ ٢٢٣
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون	٤٢ ٠٢١	–
رد الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء	٦١ ١٧٥	–
رد ضريبة المبيعات	٣٥١ ٠٧٩	٧٨٨ ٦٣٢
زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولدات	١٣ ٣٩٧ ٢٥٠	٢ ٨٨٩ ٠٠٠
إيرادات أخرى	١٢ ٢٥٢ ٦٥٢	٦ ٦٧١ ٥٣٠
	٦٢ ٤٨٨ ٩٠٥	١٨ ٠٢٩ ٢٨٨

٦ مصروفات إدارية وعمومية

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مصروفات عاملين	٨٧ ٠٢٢ ٦٠٧	٧٨ ٥٧٨ ٤٩٦
إهلاكات إدارية	١٤ ٦٨١ ١٧٩	١٣ ٧٢٢ ١٢٥
إيجارات إدارية	٩ ٤٣٩ ١٢١	٨ ٧٧٦ ٨٦٨
مصروفات إدارية أخرى	٦٣ ٨١٤ ٢٤٨	٤٤ ٨٥٨ ٦٤٦
	١٧٤ ٩٥٧ ١٥٥	١٤٥ ٩٣٦ ١٣٥

٧ مصروفات أخرى

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أقساط تأجير تمويلي	٢١ ٩٠٥ ١٥١	١٢ ١٠١ ٣٢٥
الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة	–	١٣ ٢١٥ ٠٠١
تخفيض قيمة المخزون	٩٣ ٩٦٤	١٢ ٨٦٥ ٨٩١
توالف مخزون	٦ ٠٨٠ ٨٣٨	–
الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء	٢ ٢٨٦ ٢٣٠	٢ ٠١٧ ٧٧٥
مخصص مطالبات	٣ ٥٦٨ ٨٣٧	٨ ٩٦٧ ٨٢٤
أخرى	٤ ١٣٨ ٩٨٠	٢ ٨٠٧ ٦٧٥
	٣٨ ٠٧٤ ٠٠٠	٥١ ٩٧٥ ٤٩١

٨ الإيرادات والمصروفات التمويلية

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الفوائد والمصروفات التمويلية	(٢٧١ ٣٧٤ ٣٠٦)	(١٩٦ ١٤٤ ٤٨٠)
الفوائد الدائنة	١٦ ٥٥٨ ٤٤١	١٤ ٢٦٤ ٨٣٢
صافى الفوائد التمويلية	(٢٥٤ ٨١٥ ٨٦٥)	(١٨١ ٨٧٩ ٦٤٨)
(خسائر) أرباح تقييم عملات اجنبية	(٤٧ ١٨٩ ٢٢٧)	٧ ٥٨٨ ٣٦٩
التغير في القيمة الحالية	–	(٢٦٩ ٨٩٨)
	(٣٠٢ ٠٠٥ ٠٩٢)	(١٧٤ ٥٦١ ١٧٧)

٩-التقارير القطاعية

٩-١ التقارير القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة .

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

	قطاعات الأنشطة							
	قطاع الألبان	قطاع المبردات	قطاع العصائر	قطاع المركزات	القطاع الزراعي	بنود غير موزعة	استبعادات المعاملات المجمعة	الأجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
المبيعات	٢٤٣٥ ٢٢٧ ٨٤٣	١١٧٥ ٨٣١ ٤٤٠	١١٠٦ ٦٣٨ ٧٩٧	١٠١ ٥٤٩ ٧١٠	٦٨ ٥٥٥ ٨٦١	١٠٥ ٠٥٤ ١١٨	–	٤ ٩٩٢ ٨٥٧ ٧٦٩
المبيعات بين القطاعات	٢٠٣١ ٤٩٩ ٠٧٥	٩١٩ ٨٨٩ ٩٣٠	٩١٠ ٨٩٤ ٢٧٧	١٥٠ ٦١٦ ٦٢٥	١١٧ ٢٣١ ٨٠٠	–	(٤١٣٠ ١٣١ ٧٠٧)	–
ايرادات تشغيل أخرى	٢٢ ٧١٢ ٤٠٣	٩ ٦٨٨ ٥٦٢	٩ ٦٨٨ ٨٨٤	٤٧ ٦٨٦ ٩٧٢	٢٥ ٦٠٤ ٧٧٥	٢ ٦٥٣ ٩٦٣	–	١١٨ ٠٣٥ ٥٥٩
المصروفات	(٥٥٨ ٨٥٥ ٢٢٢)	(٤٤٩ ٠٨٨ ٧١٧)	(٣٧٠ ٠١٢ ٤٢٦)	(١١ ٩٩٣ ٣٠٠)	(٣٠ ٧٤٠ ٣٣٦)	(٣ ٠٦٢ ٣٧٥)	–	(١٤٢٣ ٧٥٢ ٣٧٦)
صافي ربح الفترة								٥٣ ٦٥١ ٧٤٥
الإهلاك	٦٦ ٠٣٥ ٠٨٧	٧٥ ٦٥١ ٨٦٢	٦٠ ٢٧٤ ٦٦٧	١٢ ٦٩٩ ٨٤٤	١٩ ٨٣٢ ٠٥٧	–	–	٢٣٤ ٤٩٣ ٥١٧
الأصول	١ ٣٩٣ ٢٧٤ ٤١٨	١٤٨٤ ٧٠٧ ٠٧٤	١٢٠٧ ٥٦٠ ١٦٦	٤٩٥ ٧٦٥ ٦٧٤	٧٨٢ ٥٦٨ ١٥٣	١٣١ ٤٣٤ ٠٩٠	–	٥ ٤٩٥ ٣٠٩ ٥٧٥
الإلتزامات	١٠٦٤ ٠٢٤ ٦٥٢	١٠٣٤ ٠٣٩ ٨٣٥	٨٥٣ ٧٥٦ ٧٧٥	١٦٩ ٢٢٩ ٤٥١	٦٧ ٩١٩ ٣٩٣	١٤ ١٧٨ ٤٥٦	–	٣ ٢٠٣ ١٤٨ ٥٦٢

تعمل المجموعة فى قطاع جغرافى واحد – جمهورية مصر العربية – كما تنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسى من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

٩-التقارير القطاعية

٩-٢ التقارير القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات المنتجات, وقد تم إعداد التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة .

تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقرير الأولي لقطاعات المنتجات :

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

	قطاعات الأنشطة							
	قطاع الألبان	قطاع المبردات	قطاع العصائر	قطاع المركزات	القطاع الزراعي	بنود غير موزعة	استبعادات المعاملات المجمعة	الأجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
المبيعات	٢١٨٣ ٧٦١ ٧٥٢	١٠٦٦ ٩١٦ ٥٦٨	٨٣٠ ٨٠٠ ٢١٨	٦٣ ١٤٤ ٣٤٥	٧٦ ٦٦٠ ١٢٧	٩ ٨٧٨ ٨٦٦		٤ ٢٣١ ١٦١ ٨٧٦
المبيعات بين القطاعات	١٧٨٤ ٤٧١ ٨٧٦	٨٨٠ ٦٨٨ ٥٩٠	٦٨٦ ٨٠١ ٨٦٧	٩٩ ٨٩٩ ٢٥٢	١٣ ٧٣٠ ٨٤٤		(٣٤٦٥ ٥٩٢ ٤٢٩)	–
ايرادات تشغيل أخرى	٧ ١٣٠ ٧٩٦	٢ ٩٠٣ ٧١٧	٢ ٢٣٧ ٧٦٨	٦ ٧٧٤ ١٠٥	٣ ٠٣٩ ١٦٢	–	–	٢٢ ٠٨٥ ٥٤٨
المصروفات	(٤٣٠ ١٢٧ ٤٣٢)	(٣٧١ ٢٨٤ ٥٨٣)	(٢١٠ ٣٥٧ ٥٩٩)	(١٣ ٧٨٢ ٧٨٥)	(٢٧ ٩٣٧ ٣٢٨)	–	–	(١٠٥٣ ٤٨٩ ٧٢٧)
صافي ربح العام								٢٧٩ ٩٣٢ ٩٩١
معلومات اخرى								
الإهلاك	٦٠ ٤٠٦ ٨٩٢	٦٥ ٥٢٧ ٥٩٥	٥٠ ٢٣٤ ٦٧٦	١٢ ١٠٨ ٦٠٣	١٥ ٩٩٧ ٣١٩	–	–	٢٠٤ ٢٧٥ ٠٨٥
الأصول	١ ٣٢٩ ٨٦٩ ٣٢٩	١٤٤٢ ٩٤٤ ٢٦٢	١١١٦ ٨٤٠ ٥١٨	٢٨٨ ٣٨٩ ٤٥٢	٦٨١ ١٢٨ ٢١٦	١٣٦ ٠٩٠ ٧٧٥	–	٤ ٩٩٥ ٢٦٢ ٥٥٢
الإلتزامات	٨٦١ ١٦٣ ٩١٤	٩٨٣ ٢٢٧ ٤٥١	٥٦٥ ٥٠٩ ٢٨٦	١١٦ ٤١٤ ٨٨٧	٤٦ ٠٠١ ٦٩٤	–	–	٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣

تعمل المجموعة فى قطاع جغرافى واحد – جمهورية مصر العربية – كما تنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل آساسى من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

١٠- استثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)

اسم الشركة المستثمر فيها	نسبة المساهمة	الأصول المتداولة	الأصول طويلة الأجل	إجمالى الأصول	الالتزامات المتداولة	الالتزامات طويلة الأجل	إجمالى الالتزامات	الايرادات	المصروفات	صافى الربح (الخسارة)	قيمة الاستثمار
	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦											
شركة ارجو للصناعات الغذائية	٥٠,٧٥	١٧ ٩٦٨ ٧٩٨	٣١٨ ٠٠٠	١٨ ٢٨٦ ٧٩٨	٤ ٢٨٩ ٩٨٥	٣١ ٠٥٠	٤ ٣٢١ ٠٣٥	٧ ١٢٩ ٩٨٤	١٣ ١٦٤ ٢٢١	(٦ ٠٣٤ ٢٣٧)	٧ ٠٨٧ ٦٢٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		١٧ ٩٦٨ ٧٩٨	٣١٨ ٠٠٠	١٨ ٢٨٦ ٧٩٨	٤ ٢٨٩ ٩٨٥	٣١ ٠٥٠	٤ ٣٢١ ٠٣٥	٧ ١٢٩ ٩٨٤	١٣ ١٦٤ ٢٢١	(٦ ٠٣٤ ٢٣٧)	٧ ٠٨٧ ٦٢٥

١١- الأصول الثابتة (بالصافي):

البيـــان	*أراضى	مبانى وانشاءات ومرافق	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	فوارغ بلاستيكية وبالتات	ثلاجات عرض	آبار مياة	أثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة											
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	١٩٩ ٦٠٢ ٦٨٢	٧٥٣ ١٤٧ ٤٢٩	١ ٤٠٨ ٣٢٧ ٣٣٢	٢١٦ ٦١١ ٠٦٤	٦٥ ٢١١ ٩٥١	٢٧ ٩١٥ ٩٠٧	٦٥ ٤١١ ٧٣٢	٢٧ ٣١٩ ٠٩٨	٢٢ ٦٠٣ ٠٣٤	٢ ٨٥٦ ٠٩٦ ٨٠٥
إضافات العام	٦٠ ٠٥٧ ١٢٥	٤٣٦ ١١٨ ٨٥٠	٣٩٢ ٢٣٧ ٢٠٤	٣٩ ٥٠٠ ٦٤٤	١٣ ٣٢٨ ٨١٥	٦ ٠٠١ ٩٢٤	١٣ ٨١٤ ٠٩٣	٣ ٢٤٢ ٤٩٩	٢ ١٥٨ ٣٣١	٧ ٠٧٠ ٧٢٦	٩٧٣ ٥٣٠ ١٩١
إستبعادات العام	(٥٠ ٤٣١ ٩٩٥)	(٣٢ ٣٢١ ١٤٦)	(١١ ٦٩٢ ٥٦٢)	(١٦ ٣٢٨ ٨١١)	(٢٧٨ ٩٤٥)	(٣ ٥٧٥ ٦٤٦)	(٣٨٦ ٢١٨)	(٢٨٥ ٦٨١)	(١٧ ٩٤١)	(٢٥٤ ٢٣٢)	(١١٥ ٥٧٣ ١٧٧)
إعادة تبويب	–	–	(٧ ٧٠٠)	–	–	–	–	–	٧ ٧٠٠	–	–
الأضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة	–	–	(٩ ٤٤٣ ١٣٣)	–	–	–	–	–	–	–	(٩ ٤٤٣ ١٣٣)
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠٩ ٢٢٧ ٨١٢	١ ١٥٦ ٩٤٥ ١٣٣	١ ٧٧٩ ٤٢١ ١٤١	٢٣٩ ٧٨٢ ٨٧٧	٧٨ ٢٦١ ٨٢١	٣٠ ٣٤٢ ١٨٥	٧٨ ٨٣٩ ٦٠٧	٣٠ ٢٧٥ ٩١٦	٢٤ ٧٥١ ١٢٤	٧٦ ٧٦٣ ٠٧٠	٣ ٧٠٤ ٦١٠ ٦٨٦
إضافات العام	٤ ٤٥٤ ٦١٢	١٤٩ ٠٣٢ ٦١٩	٢٦٤ ٧٣٩ ٩٥٥	٧١ ٣٢٠ ٤٦٧	٢٠ ٩٣٣ ٢٠٨	١٢ ٨٥٠ ١٥٩	١٨ ٢٦٦ ٨٥٤	١١ ٩٩١ ٨٧٤	٢ ٦٢٠ ٣١٥	١٩ ٠٩٨ ٩٢٧	٥٧٥ ٣٠٨ ٩٩٠
إستبعادات العام	–	(٢٦ ٩٤٧ ٣٣٧)	(٢٦ ٤٣١ ٣٨٥)	(١٤ ٥٢٨ ٢٨٧)	(٨٣٢ ٦٨٣)	(١ ٢٧٤ ٩١٥)	(٤٣٧ ٠٦٠)	(٣٥ ٠٠٠)	(٧٧ ٨٩٧)	(٣٧٨ ٠٩٢)	(٧٠ ٩٤٢ ٦٥٦)
رد الأضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة	–	–	٢ ٩٤١ ١٣٤	–	–	–	–	–	–	–	٢ ٩٤١ ١٣٤
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢١٣ ٦٨٢ ٤٢٤	١ ٢٧٩ ٠٣٠ ٤١٥	٢ ٠٢٠ ٦٧٠ ٨٤٥	٢٩٦ ٥٧٥ ٠٥٧	٩٨ ٣٦٢ ٣٤٦	٤١ ٩١٧ ٤٢٩	٩٦ ٦٦٩ ٤٠١	٤٢ ٢٣٢ ٧٩٠	٢٧ ٢٩٣ ٥٤٢	٩٥ ٤٨٣ ٩٠٥	٤ ٢١١ ٩١٨ ١٥٤
مجمع الإهلاك											
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	–	٥٣ ٣٩٤ ٤٦١	٤٨٧ ٤٣١ ٢٧٥	٩٣ ٢٦٨ ٣٥١	٢٩ ٦١٢ ٠٣٧	١٩ ٥٧٣ ٨٨٦	١٣ ٠٣٦ ١٢١	٣ ١٧٥ ٧٩٨	٧ ٦١٥ ٧٧٨	٥٤ ٦٢٣ ٦٩٦	٧٦١ ٧٣١ ٤٠٣
إهلاك العام	–	٢٣ ٩٣٥ ٤٤١	١١٩ ٠٢٤ ٨٤٣	٢١ ٢٣٢ ٠٧٦	٧ ٣٦٤ ٧٩٤	٥ ٩٢٥ ٧٠١	١٤ ١٩٠ ٦١٤	١ ٤٢٦ ٢٩٤	٢ ١٣٣ ٦٥٤	٩ ٠٤١ ٦٦٨	٢٠٤ ٢٧٥ ٠٨٥
مجمع اهلاك الإستبعادات	–	(٧٨٠ ٥٠٧)	(٥ ٦٧٨ ٦٣٠)	(١١ ٨٢٠ ٨٠٧)	(٢٤٥ ٥٠٧)	(٣ ٥٣٨ ٨٢٦)	(٢٨٠ ٤٣٣)	(٩٠ ٨٢٣)	(١٦ ٢٢٧)	(٢١٦ ٢٣٥)	(٢٢ ٦٦٧ ٩٩٥)
إعادة تبويب	–	–	(٤ ٢٩٤)	–	–	–	–	–	٤ ٢٩٤	–	–
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	–	٧٦ ٥٤٩ ٣٩٥	٦٠٠ ٧٧٣ ١٩٤	١٠٢ ٦٧٩ ٦٢٠	٣٦ ٧٣١ ٣٢٤	٢١ ٩٦٠ ٧٦١	٢٦ ٩٤٦ ٣٠٢	٤ ٥١١ ٢٦٩	٩ ٧٣٧ ٤٩٩	٦٣ ٤٤٩ ١٢٩	٩٤٣ ٣٣٨ ٤٩٣
إهلاك العام	–	٢٦ ١٣٩ ٠١٢	١٣٤ ٣٥٩ ٨٩٨	٢٧ ١١٥ ٨٦١	٨ ٥٥٨ ٩٥٣	٦ ٨٦٢ ٩٦٠	١٦ ٩٧٢ ٨٤٩	١ ٦٢١ ٨٢٥	٢ ٢٣١ ٤٤٩	١٠ ٦٣٠ ٧١٠	٢٣٤ ٤٩٣ ٥١٧
مجمع اهلاك الإستبعادات	–	(٢٣٢ ٥٦٣)	(١٥ ٣٦٤ ٦٦٧)	(١٣ ٧٣٤ ٥٦٦)	(٨٠٨ ٥٤٧)	(٩١٨ ٤١٥)	(٣٥٦ ٩٠٣)	(١٨ ٩٠٠)	(٢٧ ٨٩٩)	(٣٧١ ٥١١)	(٣٢ ١٦٤ ٦٤٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	–	١٠٢ ١٢٥ ١٧٥	٧١٩ ٧٦٨ ٤٢٥	١١٦ ٠٦٠ ٩١٥	٤٤ ٤٨١ ٧٣٠	٢٧ ٩٠٥ ٣٠٦	٤٣ ٥٦٢ ٢٤٨	٦ ١١٤ ١٩٤	١١ ٩٤١ ٠٤٩	٧٣ ٧٠٨ ٣٢٨	١ ١٤٥ ٦٦٧ ٣٧٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢١٣ ٦٨٢ ٤٢٤	١ ١٧٦ ٩٠٥ ٢٤٠	١ ٣٠٠ ٩٠٢ ٤٢٠	١٨٠ ٥١٤ ١٤٢	٥٣ ٨٨٠ ٦١٦	١٤ ٠١٢ ١٢٣	٥٣ ١٠٧ ١٥٣	٣٦ ١١٨ ٥٩٦	١٥ ٣٥٢ ٤٩٣	٢١ ٧٧٥ ٥٧٧	٣ ٠٦٦ ٢٥٠ ٧٨٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠٩ ٢٢٧ ٨١٢	١ ٠٨٠ ٣٩٥ ٧٣٨	١ ١٧٨ ٦٤٧ ٩٤٧	١٣٧ ١٠٣ ٢٥٧	٤١ ٥٣٠ ٤٩٧	٨ ٣٨١ ٤٢٤	٥١ ٨٩٣ ٣٠٥	٢٥ ٧٦٤ ٦٤٧	١٥ ٠١٣ ٦٢٥	١٣ ٣١٣ ٩٤١	٢ ٧٦١ ٢٧٢ ١٩٣

بلغت الأصول المهلكة دفتريا في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٤٦ ٦٤١ ٥٩٤ جنيه مصري

تتضمن إضافات بند الات ومعدات البالغة ٢٦٥ مليون جنيه تقريبا جنيه مصري خلال العام مبلغ ٧٤ مليون جنيه تقريبا قيمة إضافة خطوط إنتاج جديدة للشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٢١٣ ٦٨٢ ٤٢٤ جنيه مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢ ٣١٥ ٩٣٥ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذة الأراضى.
وتتمثل هذه الاراضى فى الآتى:

١١-١- أراضى شركة جهينة للصناعات الغذائية

		سند الملكية
أرض المنيا	٢ ٧٨٢ ٠٠٠	قرار تخصيص
مرسى علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائى
	٤ ١٤٩ ٢٤٤	

١١-٢- أراضى شركة طيبة للتجارة والتوزيع

بيـان	القيمة جنيه مصرى	سند الملكية
أرض وادي حوف	١١ ٧٩٨ ٠٥٦	عقد ابتدائى
أرض مدينة دمياط	١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	عقد ابتدائى
أرض مدينة العبور – المنطقة الصناعية	٩ ٠٤٧ ٣٩٩	عقد ابتدائى
أرض شبرامنت – المنصورية	٧ ٤٠٨ ٣٥٠	عقد ابتدائى
أرض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠،٦٢ بالمنطقة الصناعية	٦ ٨٦٨ ١٢٥	خطاب تخصيص
ارض عرب العليقات	٢ ٥٨٩ ٣٠٠	عقد ابتدائى
أرض الضبعة	٢ ٠٨٦ ٢٠٠	عقد ابتدائى
أخرى	٩ ٥٣٧ ٧٦٩	
	٦٠ ٢٧٧ ٩٣٣	

١١-٣- أراضى الشركة المصرية لصناعة الالبان

بيـان	القيمة طبقا لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الألبان جنيه مصري	تسويات الميزانية المجمعة جنيه مصري	القيمة طبقا للميزانية المجمعة جنيه مصري	سند الملكية
المحور الخدمى ١،٢ مدينة ٦ أكتوبر	٢ ٤١٥ ٣٨٨	(٥٣٩ ٥٩٨)	١ ٨٧٥ ٧٩٠	خطاب تخصيص
* قطعة ٣٨ مدينة ٦ أكتوبر	٤ ٥٤٢ ٠٩٩	(١ ٢٣١ ٢١٦)	٣ ٣١٠ ٨٨٣	عقد ابتدائى
أرض بولاريس	١٩ ٩٣٧ ٠٢٤	–	١٩ ٩٣٧ ٠٢٤	عقد ابتدائى
	٢٦ ٨٩٤ ٥١١	(١ ٧٧٠ ٨١٤)	٢٥ ١٢٣ ٦٩٧	

* تلك الأراضي مشتراه من شركة جيهنة (الشركة القابضة) في ٢٠١٤/٤/١ مخصصة ومسجلة بأسمها وجاري تسجيلها باسم الشركة المصرية لصناعة الألبان.

١١-٤- أراضى الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

بيـان	القيمة جنيه مصرى	سند الملكية
ق ١١٢:١١٨ م٣ ٦ أكتوبر	١١ ٠٦٠ ٥٩٣	خطاب تخصيص

١١-٥- أراضى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود)

بيـان	القيمة جنيه مصرى	سند الملكية
ق ١٩ أ ، ٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر	٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
ق ٢٤ ب	٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
	٤ ٨٥٢ ٨٦٥	

١١-٦- أراضى شركة صناعة المركزات الحديثة

بيـان	القيمة جنيه مصرى	سند الملكية
قطعـــة(٤٢) المنطقـــة الرابعـــة ٦ أكتوبر	٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد ابتدائى
قطعة أرض بالعاشر من رمضان	٦ ٥٠٨ ٤٣٧	خطاب تخصيص
	١٠ ٨٤١ ٨٨٣	

١١-٧- اراضى شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

يتضمن بند الآراضي الزراعية مايلي

- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بموجب **عقد بيع ابتدائي** من محافظة الوادي الجديد بغرض **استصلاحها واستزراعها** فقط.
- مبلغ وقدره ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٧٥٠٠ فدان زراعي بالفرافرة بغرض **استصلاحها واستزراعها** فقط **بموجب شيك مصرفي** رقم ١٤٧٢٨٤٤ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٠٩ لصالح رئيس مركز ومدينة الفرافرة وجاري استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لنقل الملكية القانونية باسم الشركة.

١١-٨- اراضى شركة الانماء للثروة الحيوانية

- مبلغ وقدره ١ ٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١١-٩-اراضى شركة الانماء للاستصلاح والزراعة

- مبلغ وقدره ١٦ ٥٦٠ ٧٢٠ جنيه مصري قيمة ٨ ٣٦٤ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١١ - ١٠ الأراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الآراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢ ٥١٦ ٧٥٠جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الآراضي سيتم تسييل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^{٢} لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^{٢} لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية . الألبان ومنتجاتها. الجبنة البيضاء . تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^{٢} لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٩٦٠ ٥ م^{٢} لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.
- قطع أرض بمحافظة أسوان بالمنطقة الصناعية بوادي العلاقي يبلغ مساحتها الإجمالية ٠٠٠ ١٠م٢ لإقامة مصنع حفظ وتجميد وتبريد المنتجات الغذائية.

١٢ مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ	١٩٠ ١٩٨ ٢٩١	١٩٥ ١٦٦ ٥٦٣
آلات ومعدات تحت التركيب	١٠٦ ٠٤٣ ٨٩٧	١٢٦ ٠٤٨ ٥٣٩
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٨٢ ٩٨٣ ٣٨٤	٩٧ ٦٧٧ ٤٣٢
أبار وطلمبات مياة	٢ ٧١٢ ٦١٩	١١ ٤٦٩ ٧٢٥
المنصرف لشراء واستصلاح أراضى	–	٥٠٧ ٥٦٥
أثاث تحت التجهيز	١ ٢٧٢ ٢٩٠	–
	٣٨٣ ٢١٠ ٤٨١	٤٣٠ ٨٦٩ ٨٢٤

١٣ الثروة النباتية

١٣-١ الثروة النباتية

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة في أول العام	–	–
إضافات خلال العام	١٣ ٨٠٠ ٣١٨	–
التكلفة في أخر العام	١٣ ٨٠٠ ٣١٨	–
يخصم:		–
مجمع الإهلاك أول العام	–	–
إهلاك الثروة خلال العام	(٣٣٠ ٨٩٧)	–
مجمع الإهلاك أخر العام	(٣٣٠ ٨٩٧)	–
الصافي	١٣ ٤٦٩ ٤٢١	–

- تتمثل التكلفة في قيمة أشجار فاكهة.

١٣-٢ الثروة النباتية – تحت التنفيذ

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المنصرف لاستصلاح الأراضي	٢٠٤ ١٦٢	٥١٤ ٢٥٣
أشجار فاكهة	٣ ٢٨٢ ٨٣٦	١٣ ٣٥٥ ٧٨١
أشجار حماية	٤٦٤ ٣٩٨	٤٢٩ ٥٨٣
نخيل	٤ ٤١٢	٤ ٤١٢
	٣ ٩٥٥ ٨٠٨	١٤ ٣٠٤ ٠٢٩

١٤- الثروة الحيوانية

	ماشية الألبان -منتجة		ماشية الألبان - غير منتجة		الإجمالي	
	العدد	جنيه مصري	العدد	جنيه مصري	العدد	جنيه مصري
قيمة القطيع فى ١-١-٢٠١٦	٦٧٧	١٧ ٣٢٦ ١٧٠	١ ١٥٠	٢٣ ٤١٣ ٠١٠	١ ٨٢٧	٤٠ ٧٣٩ ١٨٠
بضاف:						
إضافات خلال العام	–	–	١ ١٩٠	٣٥ ١٦٤ ٢٧٤	١ ١٩٠	٣٥ ١٦٤ ٢٧٤
المحول من الثروة الحيوانية (ماشية الألبان – غير منتجة)	١ ٩٧٤	٥٩ ٩٢١ ٠٩٧	(١ ٩٧٤)	(٥٩ ٩٢١ ٠٩٧)	–	–
* ولادات القطيع						
الذكور			١ ١٨٤	٥ ٤٠٠ ٥٠٠	١ ١٨٤	٥ ٤٠٠ ٥٠٠
الاناث			١ ١٥٥	٧ ٩٩٦ ٧٥٠	١ ١٥٥	٧ ٩٩٦ ٧٥٠
** التكاليف المرسملة اثناء فترة التجفيف	–	١ ٣٧٣ ٠٦١	–	١٦ ٥٠٤ ١٦٧	–	١٧ ٨٧٧ ٢٢٨
	٢ ٦٥١	٧٨ ٦٢٠ ٣٢٨	٢ ٧٠٥	٢٨ ٥٥٧ ٦٠٤	٥ ٣٥٦	١٠٧ ١٧٧ ٩٣٢
مبيعات الثروة الحيوانية						
– أبقار حلاب	١٢٤	٣ ٤١٣ ٨٥٩			١٢٤	٣ ٤١٣ ٨٥٩
– عجلات عشار			٥	١٥١ ٤٠٨	٥	١٥١ ٤٠٨
– مولود – انثي			٩	١٠٧ ٢٠٧	٩	١٠٧ ٢٠٧
– مولود – ذكر			١ ١٤٥	٥ ٢١٢ ٥٠٠	١ ١٤٥	٥ ٢١٢ ٥٠٠
خسائر النفوق :						
ابقار	٧٨	٢ ١٥٨ ١٦٢			٧٨	٢ ١٥٨ ١٦٢
– عجلات عشار			٤	١١٦ ٤٢٩	٤	١١٦ ٤٢٩
مولود – انثي			١٠٦	٩٦٦ ٣٢٩	١٠٦	٩٦٦ ٣٢٩
مولود –ذكر			٤١	١٨٦ ٥٠٠	٤١	١٨٦ ٥٠٠
	٢٠٢	٥ ٥٧٢ ٠٢١	١ ٣١٠	٦ ٧٤٠ ٣٧٣	١ ٥١٢	١٢ ٣١٢ ٣٩٤
تكلفة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ٤٤٩	٧٣ ٠٤٨ ٣٠٧	١ ٣٩٥	٢١ ٨١٧ ٢٣١	٣ ٨٤٤	٩٤ ٨٦٥ ٥٣٨
مجمع الاستهلاك						
في بداية العام	–	٦٧٣ ١١٣	–	–	–	٦٧٣ ١١٣
إستهلاك الفترة	–	٦ ٦٥٢ ٠٣٣	–	–	–	٦ ٦٥٢ ٠٣٣
مجمع استهلاك الاستبعادات – حالات البيع	–	(٢٣٥ ٥٧٠)	–	–	–	(٢٣٥ ٥٧٠)
مجمع استهلاك الاستبعادات – حالات النفوق	–	(١١٦ ٥٢٠)	–	–	–	(١١٦ ٥٢٠)
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	–	٦ ٩٧٣ ٠٥٦	–	–	–	٦ ٩٧٣ ٠٥٦
*** صافي قيمة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ٤٤٩	٦٦ ٠٧٥ ٢٥١	١ ٣٩٥	٢١ ٨١٧ ٢٣١	٣ ٨٤٤	٨٧ ٨٩٢ ٤٨٢
صافي قيمة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٧٧	١٦ ٦٥٣ ٠٥٧	١ ١٥٠	٢٣ ٤١٣ ٠١٠	١ ٨٢٧	٤٠ ٠٦٦ ٠٦٧

* يتم تقييم ولادات القطيع بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الإنخفاض فى القيمة العادلة لها فى تاريخ الميزانية عن قيمتها الدفترية بقائمة الدخل.

** تقوم اداره الشركة برسملة التكاليف الخاصة بفترة التجفيف (تجهيز الماشية لفترة الحمل والولادة) وتقوم بأستهلاكها علي العمر الأنتاجي المتبقي للأبقار.

*** تقوم اداره الشركة بتقييم ماشية الألبان بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشطة يمكن الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة لها

١٥ الموقف الضريبي

أ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التى تستحق علي الشركة هى ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوى.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبى.

أعوام من ٢٠٠٨ و٢٠٠٩

أخطرت المأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الأعتراض في المواعيد القانونية وتم إصدرا قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ٢٠١٦/١١/١ وتم الفحص الفعلي من قبل المأمورية ولم يتم إصدار نتيجة فعلية للفحص حتى تاريخه.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الأعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وجاري التجهيز للفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبى لدفاتر الشركة حتى الان.

هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة – إن وجدت – من واقع هذه الاقرارات.

ب ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠

تم الفحص الضريبى والربط والسداد.

الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

جاري الفحص.

عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

جـ ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥

لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

د ضريبة المبيعات

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.

سنة ٢٠١٥

جاري التجهيز للفحص من قبل المأمورية المختصة.

هـ ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

١٥-٢ الشركات التابعة

أولا: **شركات الأموال**

الشركات التى تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة	تاريخ نهاية الإعفاء الضريبى
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة صناعة المركزات الحديثة	٢٠١٨/١٢/٣١
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	٢٠٢١/٣/١٩

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتي ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.
لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختيارها ضمن عينة الفحص من قبل المامورية.
تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض فى الميعاد القانوني على نتيجة الفحص وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

شركة المروة للصناعات الغذائية
(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويا في المواعيد القانونية وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثانيا: ضريبة المرتبات

الشركات التابعة	تاريخ نهاية الفحص الضريبي
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١١ والسداد
شركة المروة للصناعات الغذائية	تم الفحص الضريبى حتى ٢٠١٢ والسداد.
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والاعتراض وجارى انهاء النزاع باللجنة الداخلية.
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد.
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	تم الفحص حتى ٢٠١٢ وفى إنتظار المطالبة
شركة صناعة المركزات الحديثة	تم الفحص الضريبى حتى ٢٠١٢ والسداد.
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

ثالثا: ضريبة الدمغة

الشركات التابعة	تاريخ نهاية الفحص الضريبي
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١.
شركة المروة للصناعات الغذائية	تم فحص الفترة ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم السداد.
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	تم الفحص حتى ٢٠١٤ وتم السداد.
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	جارى الفحص من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
شركة صناعة المركزات الحديثة	تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١.
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	لم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعا: ضريبة المبيعات

الشركات التابعة	تاريخ نهاية الفحص الضريبي
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	منتجات الشركة معفاه من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ والسنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ تم الفحص وفى إنتظار المطالبة.
شركة المروة للصناعات الغذائية	تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١.
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	ويتم تقديم إقرار شهري وتم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد.
الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق الضريبية.
شركة صناعة المركزات الحديثة	يتم تقديم إقرار شهري وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص.
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والسداد.
شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد.

١٦ مخزون

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
خامات	٥٤٨ ٧٤٣ ٠٠٩	١٢٧ ٩٥٧ ٤٢٤
تعبئة وتغليف	٣٧٢ ٧٢٩ ٠٧٨	١٤٩ ٠٤٩ ٨٦٦
إنتاج تام	٣٤٤ ٢٩١ ٢٠٦	٢٣٥ ٨١٥ ٢٩٦
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة	٤٧ ٠٥١ ٦٩٠	٣٦ ٦٠٧ ٩٦٨
بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة	١٣ ٠٦٤ ٢٢٤	٢٤ ٤٢٤ ٩٦٥
	١ ٣٢٥ ٨٧٩ ٢٠٧	٥٧٣ ٨٥٥ ٥١٩

١٧ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	١١٩ ٢٤٥ ٩٧٩	٧٣ ٠٣٩ ٩٥٣
يخصم: الإنخفاض فى قيمة أرصدة العملاء	(٦ ٦٦٦ ٣٢٠)	(٤ ٦١٦ ٨٢٦)
	١١٢ ٥٧٩ ٦٥٩	٦٨ ٤٢٣ ١٢٧
أوراق قبض	١٠ ٢٥٦ ٦٩٩	١٤ ٩١٤ ٦٦٦
موردون – دفعات مقدمة	١٦ ٣٦٠ ٠٠٦	٧ ٦٧٣ ٨٢٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٧ ١٢٤ ٠٠١	٨ ٤٥٢ ١٢٣
دعم الصادرات	١٤ ٧٨٢ ٤٥٣	١٠ ٤٣٣ ٨١٧
ايرادات مستحقة	١٦ ٩٥٥ ٥٦٨	٢ ٠١٣ ٧١١
مصلحة الضرائب	٣٣ ٧٠٠ ٩٦٢	٢٠ ٧٥٩ ٩٣٩
مصلحة الجمارك	٣٠ ٣٩٣ ٣٣٩	٧ ١٩٠ ٨٨٢
تأمينات لدى الغير	٢١ ٨٦٩ ٤١٢	١٣ ١٠١ ٠٧٠
مدينون ضمان اعتمادات مستندية**	٦٦ ٤٠٩ ١٥١	–
أرصدة مدينة أخرى	١٦ ٥٣٨ ٥٨١	٣٨ ٩٩٧ ٦١٤
	٣٥٦ ٩٦٩ ٨٣١	١٩١ ٩٦٠ ٧٧٧
يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة	(٣ ٩٥٠ ٧١٧)	(٣ ٩٥٠ ٧١٧)
	٣٥٣ ٠١٩ ١١٤	١٨٨ ٠١٠ ٠٦٠

** يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المحتجزة من البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل فتح اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة وسيتم رد هذه المبالغ بحسابات الشركة عند انتهاء إدارة الشركة من سداد التسهيل للبنك وذلك طبقاً لتعليمات البنك المركزي.

١٨ النقدية وما في حكمها

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
*ودائع لأجل	١٠١ ٤٩٣ ٩٢٥	٧٢٣ ٥٤٨ ٩٢٠
بنوك – حسابات جارية	١٧ ٧٠٦ ١٥١	٥٣ ٨٩٤ ٦٩٧
شيكات تحت التحصيل	٢٦ ٢٦٨	
نقدية بالصندوق	١ ٦٥٥ ٣٠٩	٥ ٤٢٣ ١٨٥
نقدية بالطريق	٨ ٧٠٩ ٥٧٦	١٢ ٠٥١ ٠٠٨
	١٢٩ ٥٩١ ٢٢٩	٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠
بنوك سحب على المكشوف	(٢٥ ٠٣١ ٤٨٠)	(٣٢ ٤٤٣ ١٢٩)
النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى	١٠٤ ٥٥٩ ٧٤٩	٧٦٢ ٤٧٤ ٦٨١

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

١٩ رأس المال

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رأس المال المرخص به	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

بناءاً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/٢٧ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل ثلاثة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٩.

١٩-١ الاحتياطي العام – علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافى القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤ ٥٨٠ ٧٣ جنيه مصري قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر من عام على اقتنائها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ القروض

بيـــان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك التجاري الدولي.	١٢٧ ٣٣٤ ٠١١	٣٤٤ ٨٢٩ ٣٠٧	٤٧٢ ١٦٣ ٣١٨
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠١	١٨٤ ٢٧٢ ٧٢٥	٢٤٣ ٢٧٢ ٧٢٦
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من HSBC.	٢٥ ٩٤٢ ٥٩١	٥١ ٤١٣ ٨٨٨	٧٧ ٣٥٦ ٤٧٩
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من QNB	٢٣ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠١ ٢٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من البنك المصري الخليجي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد القروض الممنوحة لشركات المجموعة من بنك باركليز.	٢٥ ٢٧٢ ٧٤٩	٢٥ ٢٧٢ ٧٤٥	٥٠ ٥٤٥ ٤٩٤
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	**٢٩٠ ٧٤٩ ٣٥٢**	**٨٠٣ ٧٨٨ ٦٦٥**	**١٠٩٤ ٥٣٨ ٠١٧**
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	**٢٤٧ ٣٤٩ ٣٤١**	**١ ٠١٣ ٣٣٨ ٢٤٥**	**١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦**

٢١ بنوك – تسهيلات ائتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ١ ٠٤٩ ٨٠٣ ٨٣٤ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مقابل ٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦ جنيه مصري في٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في المستخدم من التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليها حوالي ١ ٦٠١ مليون جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٢ مخصص مطالبات

بيـان	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	١١ ٩٥٩ ٨٧٦	٣ ٥٦٨ ٨٣٧	(٦ ١٠٠ ٧٠٥)	٩ ٤٢٨ ٠٠٨

٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	٣٩٩ ٧٦٧ ٠٣٧	١٩٧ ٥٩٩ ٠٢٠
أوراق دفع	٤٣٨ ٢٤٩	١ ٨٣٣ ٤٨٠
مصروفات مستحقة	١٢٨ ١٩٩ ٠٧٢	٦٨ ١٤٢ ٨٣٥
دائنو شراء أصول ثابتة	١ ٨٥٣ ٠٤٠	٦٣٠ ١١٧
مصلحة الضرائب	٢٩ ٢١٤ ٤٨٠	١٠ ٣٩٩ ٧٠٠
تأمينات للغير	٦ ٣٨٩ ٠٥٣	٢ ٦٦٧ ٤٧٥
أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات	١٠ ١٤١ ١٢١	١٠ ١٧٥ ٦٠٩
ايرادات رأسمالية مؤجلة	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	٤ ٢٥١ ٥١٥
المستحق لشركة سوديك – الجزء المتداول	٧ ٥٩٩ ٥١٢	٨ ٤٧٩ ٤٨٤
المستحق لشركة جيران للأستثمار والتنمية العقارية – الجزء المتداول	١ ٠٤٦ ٠٧٢	١ ١٤٤ ٩٢٤
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية	٣ ٧٠٩ ٦٩٥	٣ ٠٠٠ ٤٨٤
دائنو توزيعات	٦٣ ٧٠٩	٢ ٣١٥
عملاء – دفعات مقدمة	٣ ٦٩٩ ٧٤٩	٢ ٣٥٩ ٤٢٤
جهاز مدينة المنيا الجديدة	٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠
جهاز مدينة العاشر من رمضان – الجزء قصير الاجل	١ ٦٤١ ٤٨٤	١ ٧٨١ ١١٣
أرصدة دائنة أخرى	٤ ١٥١ ١٧٨	٤ ٦٧٦ ٨٦٨
	٦١٢ ٨٦٨ ٩٣٤	٣١٧ ٨١٣ ١١٣

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل

بيـــــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
– قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتى تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التى تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ١٢١ ١٤١ ١٠ جنيه مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٦٠٩ ١٧٥ ١٠ جنيه مصري في ٢٠١٥/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعة (إيضاح ٢٣).	٣٥ ٦٣٣ ٦٨١	٤٦ ٥٧٩ ٩٣٨
– المستحق لشركة جيران للاستثمار والتنمية العقارية عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٧ والبالغ قيمة الإجمالية ٤٠٠ ٥٧٦ ٨ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٩٧٢٤٢٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط نصف سنوية استحق أول قسط منها في يونيو ٢٠١٦.	–	١ ٠٤٦ ٠٧٢
– المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣١٠٦٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٥٣٥١٥٥٩٤ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٢ قسط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في سبتمبر ٢٠١٦.	١٠ ١٣٤ ٥٧٣	١٧ ٧٣٤ ٠٨٥
– المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٠٠٠ ٦٧٥ ٢ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٧٥٠ ٦٦٨ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٧٥٠ ٦٦٨ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.	٦٦٨ ٧٥٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠
– المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان عن قطعة أرض بالمنطقة ٤أ بتاريخ ٢٠١٥/٧/١٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٩١٠ ٥٠٢ ٦ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ١٨٤ ٥٧٩ ١ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية يستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/١١/٢٥ وتبلغ قيمة القسط الواحد ١١٣ ٧٨١ ١ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية يستحق أول قسط منها فى ٢٠١٦/١١/٢٥	١ ٢٦٤ ٤٠٣	٣ ١٤٣ ٣٤٠
	٤٧ ٧٠١ ٤٠٧	٦٩ ٨٤٠ ٩٣٥

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
– رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي فى ديسمبر ٢٠١٧. وقامت الشركة بإنهاء هذا العقد خلال عام ٢٠١٦ وتم إستهلاك باقي الأرباح المؤجلة على قائمة الدخل خلال العام بمبلغ ١١٦ ٤٧٧ ٣ جنيه مصري.	–	١ ٧٣٨ ٥٣٣
– رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقا لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٠٢١ ٧٣٨ ١١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي فى مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكة خلال العام ٣٥١ ٨٣٠ ٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمتة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخري بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).	٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	–
– رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وآراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٠١٦٥٩٥١ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١٥١٤٣٥٧ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكة خلال العام ٢ ٩٣١ ٥١٢ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمتة ٣٧٦٩٣٩٦ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخري بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).	١١ ٣٠٨ ١٨٩	١٣ ٨٢١ ١٢٠
	١٠٨ ٤٤٢ ٠٥٦	١٥ ٥٥٩ ٦٥٣

٢٦ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ١٨٧ ٦٧٣ ٢٠٦ جنيه مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصرى	الضريبة المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
التزام ضريبي عن الأصول الثابتة	١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤	٥٢ ٠٧٤ ٣٧٣	٢٠٦ ٦٧٣ ١٨٧

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

	الأصول		الالتزامات	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول الثابتة	٢٠٦ ٦٧٣ ١٨٧	١٥٥ ٣٨٠ ١٦٥	-	(٧٨١ ٣٥١)
الايرادات المؤجلة	-	-	٢٠٦ ٦٧٣ ١٨٧	١٥٤ ٥٩٨ ٨١٤
صافى الالتزامات				

٢٧ **شركات المجموعة**

فيما يلى بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التى تمتلكها وتسيطر عليها الشركة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ونسب مساهمتها القائمة فى ذلك التاريخ:

أسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة ٢٠١٦/١٢/٣١ %	نسبة المساهمة ٢٠١٥/١٢/٣١ %	البلد
الشركة المصرية لمنتجات الألبان	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر
الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر
الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجى فود)	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	مصر
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	مصر
شركة المروة للصناعات الغذائية	٩٩,٩١	٩٩,٩١	مصر
شركة صناعات المركزات الحديثة	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	مصر
شركة الإنماء للتنمية الزراعية	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	مصر
شركة انماء للثروة الحيوانية	٩٩.٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	مصر
شركة انماء للاستصلاح والزراعة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	مصر
شركات تحت سيطرة مشتركة			
شركة أرجو للصناعات الغذائية	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	-	مصر

٢٨ **الأدوات المالية**

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

* خطر الإئتمان
* خطر السيولة
* خطر السوق

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع علي عاتق مجلس الإدارة أيضا مسئولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى

المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلى:-

	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	
		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	(١٧)	١١٢ ٥٧٩ ٦٥٩	٦٨ ٤٢٣ ١٢٧
تسهيلات ائتمانية	(٢١)	١ ٠٤٩ ٨٠٣ ٨٣٤	٦٣٧ ٠٧٤ ٢٠٦
اجمالى القروض	(٢٠)	١ ٠٩٤ ٥٣٨ ٠١٧	١ ٢٦٠ ٦٨٧ ٥٨٦

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عائدها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبوء بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ١ ٠٤٩ ٨٠٣ ٨٣٤ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلى المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتى تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

	القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	١ ٠٤٩ ٨٠٣ ٨٣٤	١ ٦٠١ ٠٠٠ ٠٠٠

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري .

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فأن سياسة الشركة هى التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالى وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

	دولار أمريكى	يورو	ريال سعودي	جنيه استرلينى	فرنك سويسرى
عملاء وأرصدة مدينة أخرى	١ ٣١٢ ٣٤٣	-	-	-	-
النقدية وما في حكمها	٣ ٨٥٠ ٧٩٩	٦٢٦ ٤٢٣	-	٣ ٠٠٩	-
تسهيلات إئتمانية	(٧ ٠٤١ ٩٨١)	(٢٤٥ ٣٩٧)	-	-	-
الموردون وأرصدة دائنة آخري	(١٠ ٩٦٢ ٧٥٠)	(١ ٧٩٠ ٩٣٥)	-	(٩٧ ٦٧٣)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(١٢ ٨٤١ ٥٨٩)	(١ ٤٠٩ ٩٠٩)	-	(٩٤ ٦٦٤)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠ ٥٢٨ ٩٨٨	(١ ٨٢٥ ٤٠٩)	٩٦	(٨٩ ٩٧٥)	(١٩ ٤٢٣)

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال االعام:-

	متوسط سعر الصرف		السعر الفعلى	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دولار أمريكى	١٣,١١	٧,٤٩	١٨,٤١	٧,٨١٥
يورو	١٣,٩٠	٨,٦٢	١٩,٢٥	٨,٥٤٠
جنيه استرلينى	١٧,٠٨٨	١١,٦١٢	٢٢,٥٦	١١,٦٧

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قد يؤدى إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٥.

قيمة أثر ١٠%

	الأرباح (الخسائر)	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكى	(٢٣ ٦٢٩ ٠٧٤)	١٦ ٠٤٣ ٣٩٦
يورو	(٢ ٧٠٤ ٠٧٥)	(١ ٥٥٨ ٨٩٩)
جنيه إسترليني	(٢٠٢ ٩٨٤)	(١٠٠ ٥٩٢)
	(٢٦ ٥٣٦ ١٣٣)	١٤ ٣٨٣ ٩٠٥

نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، وذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات

الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. وقد أثر ذلك علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار التشغيل / العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.
لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق والتشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتماد المستندات الداخلية المتعلقة بها من الإدارة العليا بالشركة، كأفضل تقدير للسعر من وجهة نظرها.

خطر معدل الفائدة
تتبع الشركة سياسة للتأكد انه من مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التى تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.
إدارة رأس المال
تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون راس المال من راس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
اجمالى الالتزامات	٣ ٢٠٣ ١٤٨ ٥٦٢	٢ ٥٧٢ ٣١٧ ٢٣٣
يخصم: النقدية وما فى حكمها	(١٢٩ ٥٩١ ٢٢٩)	(٧٩٤ ٩١٧ ٨١٠)
صافى الدين	٣ ٠٧٣ ٥٥٧ ٣٣٣	١ ٧٧٧ ٣٩٩ ٤٢٣
إجمالي حقوق الملكية	٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣	٢ ٤٢٢ ٩٤٥ ٣١٩
نسبة صافى الدين / حقوق الملكية	%١٣٤,٠٩	%٧٣,٣٦

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

٢٩ **عقود التأجير التمويلي**
قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلى لإستئجار أراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلى وذلك على النحو التالي:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)
تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستأجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ ١٥ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار		مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	الفوائد المستحقة جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق فى إعادة الإستئجار تمويلياً.
- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠ ما قيمته ٣٣١ ٠٢٥ ٣ جنيه مصري.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بالاتفاق مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلى-سابقا) على إنهاء عقد التأجير التمويلي واستعادة قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات مقابل مبلغ ١٩ ١٥٩ ٨٧٩ جنيه مصري.

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستأجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار		مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	الفوائد المستحقة جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٧٤ ٧٩٣ ٦٥٥	١٢٤ ٢٩٦ ٧٠٦	١٢٠	١	٦ ٦٢٣ ٠٦٧

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ١٨ ٨٧٩ ٨٢٠ جنيه مصري.
- قامت الشركة بسداد مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت قيمة الدفعة المقدمة غير المستهلكة ١١ ٠٠٥ ٥٥٨ جنيه مصري تم تبويب الجزء قصير الاجل منها ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدما بايضاح عملاء وأرصدة المدينة الأخرى بالميزانية المجمعة (إيضاح رقم ٢٣) اما الجزء طويل الأجل فيظهر ضمن بند أصول أخرى طويلة الأجل والبالغ ٩ ٨١٥ ٧٦٧ جنيه مصري.
- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مباني وآراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٧ ٤٥٩ ٥٦٣ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٦٢١ ٦١٦ جنيه مصري للقسط الواحد.

	جنيه مصري
إجمالى قيمة العقد	١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩
تعديل قيمة العقد تمثل زيادة فى معدل الفائدة	١٥ ٦١١ ٣٠٤
المبلغ المدفوع عند التعاقد	(٤ ٠١٧ ٢٥٩)
المستحق من باقى قيمة الأصل المستأجر	١٣٣ ٤٤٢ ٣٠٤
الأقساط المسددة	(٢٦ ٤١٥ ٦٤٨)
الغير مسدد (٦٦ قسط بواقع ١ ٦٢١ ٦١٦ جنيه مصري للقسط الواحد)	١٠٧ ٠٢٦ ٦٥٦

٣٠ التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٦/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ١١ ١٩٤ ٠٩٤ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ١١٩ ٥٩٨ جنيه مصري.

٣١ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٨٦ ٩٤٢ ٢٠٤ جنيه مصري.

وكذلك مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

٣٢ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتى تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

٣٢-١ مستحق لأطراف ذوي علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل		الرصيد في	
		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة أرجو للصنعات الغذائية	حساب جاري	١٤ ١٧٨ ٤٤١	-	١٤ ١٧٨ ٤٤١	-
				١٤ ١٧٨ ٤٤١	-

٣٣ الشهرة

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦
	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠

٣٤ الاحداث الاقتصادية

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الإسترشادية المعلنة من البنك المركزي لاهم العملات الأجنبية التى تتعامل بها الشركة فى بداية ذلك اليوم كما يلى:

	بيع	شراء
دولار امريكي	١٤،٢٧٥٧	١٣،٥٢٧٧
يورو	١٥،٨٣٨٩	١٥،٠٠٧٦

وعليه فقد تختلف قيم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأيضاً قد تتأثر نتائج أعمال الشركة جوهرياً في الفترات اللاحقة نتيجة لذلك.

وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام البنك المركزي برفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤،٧٥% و١٥،٧٥% على التوالي مما قد يؤثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة.

٣٥ أحداث أخرى

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار :-

١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
٥- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة علي القيمة المضافة.

٣٦ أحداث لاحقة

أصدرت الشركة بيان توضح فيه أن الحكم الصادر غيابيا ضد رئيس مجلس إدارتها على ذمة القضية رقم ٦٥٣ لسنة ٢٠١٤ يتعلق بشخصه دون الشركات التي يساهم فيها.

٣٧ **إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية**

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، وفيما يلى بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/١٢/٣١:

المعايير المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية الدورية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالى • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض رأس المال العامل. قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)	• تم إعادة عرض قائمة المركز المالى لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. • تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.